

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.02.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Hepsor Niine OÜ

registrikood: 12615221

tänavanimi, maja number: Järvevana tee 9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11314

telefon: +372 56939114

e-posti aadress: henri@mittperlebach.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Üldhalduskulud	11
Lisa 10 Intressikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Hepsor Niine OÜ on 2014. aastal asutatud kinnisvara arendusega tegelev ettevõtte.

Aastal 2014 soetas Hepsor Niine OÜ Tallinnasse, Kalamajja, aadressile Niine 6a, kinnistu korterelamu arendamiseks.

Talvel 2015 alustati korterelamu ehitustöödega. Kortermaja 12 korteriga valmivad talvel 2015.

Ettevõttel ei ole ühtegi töötajat. Juhatusel liikmeid oli aastal 2014 kaks ja neile tasusid ei makstud. 2014. aastal teenis ettevõtte 3312 eurot renditulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	17.02.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 829	2 500
Nõuded ja ettemaksud	4 893	0
Varud	242 450	0
Kokku käibevara	250 172	2 500
Kokku varad	250 172	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	200 000	0
Võlad ja ettemaksud	12 065	0
Kokku lühiajalised kohustused	212 065	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	44 200	0
Kokku pikaajalised kohustused	44 200	0
Kokku kohustused	256 265	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 593	0
Kokku omakapital	-6 093	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	250 172	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.02.2014 - 31.12.2014	17.02.2014 - 17.02.2014
Müügitulu	3 312	0
Brutokasum (-kahjum)	3 312	0
Üldhalduskulud	-2 187	0
Äri kasum (kahjum)	1 125	0
Intressikulud	-9 718	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 593	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 593	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	17.02.2014 - 31.12.2014	17.02.2014 - 17.02.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 125	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 893	0
Varude muutus	-242 450	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 347	0
Kokku rahavood äritegevusest	-243 871	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	284 200	0
Saadud laenude tagasimaksud	-40 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	244 200	2 500
Kokku rahavood	329	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	329	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 829	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.02.2014	2 500	0	2 500
17.02.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-8 593	-8 593
31.12.2014	2 500	-8 593	-6 093

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hepsor Niine OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Sihi Arenduse OÜ kasutab Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikiividesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Lõpetamata ehitiste varud sisaldavad nii otseseid ehitusega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa ehituse üldkuludest.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a. on maksumääraks 21/79 netodividendidel. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool äriliste otsustele. Seotud osapool on:

- emattevõtte (ning emattevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osatühingu juhatus;
- lisaks on seotud osapoolteks juhatuse liikmete lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	17.02.2014
Arvelduskontod	2 829	2 500
Kokku raha	2 829	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 893	4 893	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 893	4 893	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014
Lõpetamata toodang	242 450
Lõpetamata ehitised	242 450
Kokku varud	242 450

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014
	Ettemaks
Käibemaks	4 893
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 893

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaenud	200 000	200 000			5%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaenud	44 200	0	44 200	0	5%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	44 200		44 200				
Laenukohustused kokku	244 200	200 000	44 200	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 347	2 347	0	0
Muud võlad	9 718	9 718	0	0
Intressivõlad	9 718	9 718	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 065	12 065	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	17.02.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	3 312
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 312
Kokku müügitulu	3 312
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Parkimine	3 312
Kokku müügitulu	3 312

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	17.02.2014 - 31.12.2014
Muud	2 187
Kokku üldhalduskulud	2 187

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	17.02.2014 - 31.12.2014
Intressikulu laenudelt	9 718
Kokku intressikulud	9 718

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hepsor OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Emaettevõtja	255 118

17.02.2014 - 31.12.2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	10 000	284 200	40 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2015

Hepsor Niine OÜ (registrikood: 12615221) 17.02.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI LAKS	Juhatuse liige	23.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 593
Kokku	-8 593
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 593
Kokku	-8 593

Ettepanek katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 593
Kokku	-8 593
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 593
Kokku	-8 593

Otsus katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3312	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hepsor OÜ	12099216	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56939114
E-posti aadress	henri@mittperlebach.ee